



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

OPTICA FAMILIAR EU
NIT. 846.004.074-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo a 31 de diciembre de 2023- 2022
Cifras en Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
	ACTIVO CORRIENTE	581.899	443.882
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	266.943	38.088
1101	EFFECTIVO	266.943	38.088
13	CUENTAS POR COBRAR	202.955	362.634
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	357.220	421.454
1309	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO	0	92.664
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	7.821	15.599
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	23.405	15.158
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-185.492	-182.241
14	INVENTARIOS	112.001	43.160
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	112.001	43.160
	ACTIVO NO CORRIENTE	83.406	110.494
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	83.406	110.494
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	213.925	213.925
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-130.519	-103.431
	TOTAL ACTIVO	665.305	554.376
2	PASIVOS CORRIENTES	315.742	241.588
21	PASIVOS FINANCIEROS	250.665	148.101
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	56.128	382
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	132.629	96.468
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	31.974	51.128
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	29.935	123
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	28.545	23.256
2201	RETENCION EN LA FUENTE	1.487	4.457
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	19.802	15.109
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	5.685	2.119
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1.571	1.571
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	36.531	12.948
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	36.531	12.948
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	57.282
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	57.282
	TOTAL PASIVO	315.742	241.588
3	PATRIMONIO	349.563	312.788
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	6.000	6.000
3103	APORTES SOCIALES	6.000	6.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	343.563	306.788
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	36.775	28.059
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	307.862	279.802
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-1.073	-1.073
	TOTAL PATRIMONIO	349.563	312.788
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	665.305	554.376

VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente

SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
TP. No. 148802-T

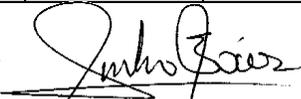


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

OPTICA FAMILIAR EU
NIT. 846.004.074-2
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Comparativo desde el 01 de enero a 31 de diciembre de 2023 -2022
Cifras en Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2023	A 31 de diciembre de 2022
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.293.718	1.340.079
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	1.293.718	1.340.079
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	1.293.718	1.340.079
	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	717.856	870.284
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	717.856	870.284
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	717.856	870.284
	GANANCIA BRUTA	575.862	469.795
	51 GASTOS DE ADMINISTRACION	510.131	417.430
5101	SUELDOS Y SALARIOS	141.671	100.694
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	21.362	14.984
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	398	0
5105	PRESTACIONES SOCIALES	37.243	23.723
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.925	1.698
5107	GASTOS POR HONORARIOS	12.655	16.210
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	9.091	9.329
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	83.688	24.000
5112	SEGUROS	608	417
5113	SERVICIOS	99.994	75.473
5114	GASTOS LEGALES	7.927	7.086
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	42.551	50.814
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	389	155
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	1.345	10.040
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27.428	15.073
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3.250	49.975
5136	OTROS GASTOS	18.606	17.759
	UTILIDAD Y70 PERDIDA OPERACIONAL	65.731	52.364
	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	22	1.094
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	22	1.094
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	22	30
4211	RECUPERACIONES	0	0
4212	INDEMNIZACIONES	0	514
4214	DIVERSOS	0	550
	53 FINANCIEROS	8.573	7.422
5301	GASTOS FINANCIEROS	8.573	7.422
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	57.180	46.037
	55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	20.405	17.977
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	20.405	17.977
	RESULTADO DEL EJERCICIO	36.775	28.059


VICTOR HERNAN LOPEZ
Gerente


SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
TP. No. 148802-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

LA EMPRESA OPTICA FAMILIAR E.U. es una Sociedad Unipersonal, de carácter Privado, organizada bajo la forma de sociedad E.U. del orden nacional, creada mediante documento privado SN del 26 de mayo de 2004, Inscrita en la Cámara de Comercio del Putumayo, cuyo número de Matrícula es 24249-15

El capital social de LA EMPRESA presenta la siguiente distribución: VICTOR HERNAN LOPEZ FAJARDO: 100% de participación del capital.

El objeto social de LA EMPRESA es Prestar servicios de salud y comercio al detal de lentes y monturas en la ciudad de Mocoa y el departamento del Putumayo.

MISIÓN:

Mejorar la calidad visual a través de la corrección de los diferentes problemas visual, Además ofrecer excelentes productos para la corrección de los problemas refractivos, como son: anteojos, lentes de contacto y líquido para el mantenimiento y preservación de estos.

VISIÓN

Ser una IPS de excelente calidad, con liderazgo y reconocimiento, ocupando un lugar central en el desarrollo de la ciencia y la tecnología del departamento del putumayo.

NOTA # 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para la identificación, elaboración, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, OPTICA FAMILIAR E.U. Tiene definido un Manual de Políticas Contables con un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, derivada de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo a sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés).

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que prepare y presente OPTICA FAMILIAR E.U.

PERIODO DE APLICACIÓN

La empresa OPTICA FAMILIAR E.U. inició el periodo de transición el 01 de enero de 2016, y le corresponde el periodo de aplicación de NIIF para PYMES a partir del 01 de enero de 2017.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ENERO A DICIEMBRE DE 2023 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Los activos representan bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de OPTICA FAMILIAR E.U., los cuales pueden ser fuente potencial de generación de beneficios. Dependiendo del uso que se haga de ellos estos pueden generar un resultado representado en utilidades o pérdidas según sea el caso, afectando positiva o negativamente el patrimonio Empresarial. El total de los activos que posee OPTICA FAMILIAR E.U., se cuantifican en **\$665.305.365**

ACTIVOS CORRIENTES

Se consideran activos corrientes, aquellos que son susceptibles de convertir en dinero en efectivo en un corto plazo, estos son muy importantes para la empresa porque de su buena gestión o manejo depende la disponibilidad de recursos para el cumplimiento de las obligaciones adquiridas.

NOTA # 3 y 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

1105. CAJA. Esta cuenta representa los saldos contables de recursos disponibles en caja, con corte a 31 de diciembre de 2023, cuyo saldo es de **\$ 348.731**

1110. BANCOS. Esta cuenta representa los saldos contables de recursos disponibles en cuentas bancarias de OPTICA FAMILIAR E.U., con corte a 31 de diciembre de 2023, que ascienden al valor de **\$266.594.534** saldos bancarios con sus respectivas conciliaciones Bancarias discriminadas así:

Cuentas de ahorros:

CUENTA AHORROS BANCO BBVA: \$214.255.519

Cuentas Corrientes:

BANCO BBVA CUENTA CORRIENTE: \$52.339.015

NOTA # 5. CUENTAS POR COBRAR

1301 DEUDORES DEL SISTEMA: Representa el valor de los derechos ciertos a favor de OPTICA FAMILIAR E.U, originados en el desarrollo de su actividad comercial; a 31 de diciembre de 2023, existe en esta cuenta un valor de **\$357.220.492**

1313 ANTICIPOS Y AVANCES: 7.820.856

1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS: 23.405.043

1320 DETERIORO ACUMULADO: -185.491.526



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA # 6. INVENTARIOS

1401 MEDICAMENTOS, LENTES Y MONTURAS; En esta cuenta se registran el valor de los bienes que la empresa tiene disponibles para la venta a 31 de diciembre de 2023, los cuales ascienden a un valor de \$ **112.000.873**

DESCRIPCION	VALOR
Medicamentos	27.554.626
Otros Materiales	84.446.247
TOTAL	112.000.873

ACTIVO NO CORRIENTE

Los Activos no corrientes, son aquellos bienes y derechos, tangibles e intangibles que posee OPTICA FAMILIAR E.U, que por su naturaleza destinación u objetivo, no es posible o no es conveniente convertirlos en dinero en efectivo en el corto plazo. Si bien son importantes para el desarrollo del objetivo social de la empresa, no se puede contar con ellos para obtener liquidez en el futuro inmediato. Los activos no corrientes pertenecientes a este ente económico según las políticas contables están Valorados contablemente de la siguiente manera:

NOTA # 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los valores iniciales de los bienes de propiedad de la OPTICA FAMILIAR E.U; así como la depreciación de los mismos, en razón de su uso por el paso del tiempo. A 31 de diciembre de 2023 la propiedad planta y equipo está valorada contablemente en \$**83.406.362**; los cuales están representados así:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	34.371.839
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	5.005.959
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	13.316.790,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	2.425.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.015.196,00
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	5.954.084
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	70.180.651
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	80.655.535
DEPRECIACION ACUMULADA	-130.518.692
TOTAL	83.406.362

PASIVOS

Los pasivos comprenden el conjunto de cuentas que representan las obligaciones contraídas por OPTICA FAMILIAR E.U. en el giro normal de su actividad económica.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

PASIVO A CORTO PLAZO

Los pasivos corrientes hacen referencia a las obligaciones adquiridas y programadas para pago en el corto plazo (inferior a un año)

NOTA # 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Representa el valor adeudado a entidades financieras y particulares por concepto de préstamos para la financiación de prestación de servicios, de acuerdo con siguiente detalle:

ENTIDAD	VR TOTAL A 31/12/2022
PARTICULARES	56.127.971
TOTAL	56.127.971

NOTA # 9. PROVEEDORES

2205 PROVEEDORES NACIONALES: Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la OPTICA FAMILIAR E.U., en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento del objeto social de la entidad. Con la mayoría de proveedores se trabaja con plazos de 60 días. El saldo por pagar a 31 de diciembre a proveedores es de **\$132.629.080**.

NOTA # 10. CUENTAS POR PAGAR

2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: Representa obligaciones, adquiridas por prestación de servicios, honorarios, arrendamientos, servicios públicos y otros, los cuales se encuentran causados y pendientes de pago. A la fecha de corte, esta cuenta registra un valor de **\$31.973.540**

NOTA # 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

IMPUESTO DIFERIDO: En esta cuenta están representados los valores por impuestos diferidos de propiedad planta y equipo. El valor registrado corresponde a **\$ 1.571.000**

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Esta cuenta relaciona el valor del impuesto de renta pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2023, por valor de **\$19.801.913**

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO (IVA)

Esta cuenta relaciona el valor del IVA pendiente por pagar a la DIAN a 31/12/2023, por valor de **\$5.685.219**

RETENCIÓN EN LA FUENTE: En esta cuenta están representados los valores retenidos a proveedores de bienes y servicios a título de renta y reteica. El valor registrado corresponde a **\$1.487.201**

NOTA # 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS: En esta cuenta se encuentran representados las obligaciones pendientes de pago correspondientes a salarios que se posee, en razón con las relaciones



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

laborales establecidas mediante contratos de este tipo. El valor que registra esta cuenta es de **\$36.531.418**

PATRIMONIO.

El patrimonio de OPTICA FAMILIAR E.U, está constituido por capital social, reserva legal y estatutaria, revalorización del patrimonio, los resultados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio a 31 de diciembre de 2023. Actualmente el Patrimonio de la sociedad está valorado en **\$ 349.563.218**

NOTA # 13. CAPITAL SOCIAL

APORTES SOCIALES: A 31 de diciembre de 2023 OPTICA FAMILIAR E.U., tiene aportes sociales por valor de **\$6.000.000**, Aportado por el único socio de la empresa.

NOTA #14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO. Representa el resultado obtenido en el desarrollo de las actividades comercial a diciembre 2023. Por valor de **\$36.774.981**

NOTA #15. RESERVAS

RESERVAS ESTATUTARIAS: Registra esta cuenta la reserva legal acorde con los estatutos que se debe realizar de las ganancias generadas hasta el presente corte con un valor acumulado de **\$0**

NOTA # 16. GANANCIAS ACUMULADAS

GANANCIAS ACUMULADAS. Representa los resultados obtenidos en ejercicios anteriores; de los cuales no se ha hecho partición de utilidades y hoy representan un valor de **\$307.861.648**

AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA # 17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos por operaciones ordinarias son aquellos que están directamente relacionados con la actividad económica principal de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. Los ingresos del periodo enero a diciembre de 2023, corresponde a la suma de **\$1.293.718.470**

NOTA # 18. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS: Corresponde a las erogaciones que tuvo que realizar el ente económico, para la realización de la actividad económica principal de prestación de servicios de salud de optometría y comercialización de lentes y monturas. El valor de los costos de enero a diciembre 2023 corresponde a la suma de **\$ 717.856.018**

NOTA # 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos operacionales hacen referencia a aquellos ocasionados en desarrollo de su actividad económica y que se encuentran directamente relacionados con la Administración y funcionamiento legal de la sociedad. En el periodo de enero a diciembre de 2023 se cuantifican en **\$510.131.436**, detallados de acuerdo con lo siguiente:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	141.671.120
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	21.361.726
APORTES SOBRE LA NOMINA	398.000
PRESTACIONES SOCIALES	37.243.481
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.925.000
GASTOS POR HONORARIOS	12.655.009
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	9.090.906
SEGUROS	608.067
SERVICIOS	99.993.938
ARRENDAMIENTOS	83.687.500
GASTOS LEGALES	7.927.273
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	42.550.903
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	389.206
GASTOS DE TRANSPORTE	1.345.000
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27.427.961
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3.250.353
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0
OTROS GASTOS	18.605.993
GASTOS DE ADMINISTRACION	510.131.436

NOTA # 20. GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a aquellos que no, aunque no están relacionados directamente con el desarrollo del objeto social, son de obligatoria cancelación para el funcionamiento tales como comisiones bancarias, intereses, gastos bancarios, gastos diversos y extraordinarios. Para el periodo enero a diciembre de 2023 estos gastos ascienden a \$ **8.573.128**

SANDRO ESTIVER GÓMEZ LEDEZMA
CONTADOR PÚBLICO
TP 148802 - T